



# **BUDGET PRIMITIF 2024**

## **Rapport de présentation**

## Table des matières

BUDGET PRINCIPAL.....	3
1. FONCTIONNEMENT .....	3
2. INVESTISSEMENT .....	5
BUDGET CAMPING .....	8
BUDGET PARKING.....	8
BUDGET CUISINE CENTRALE .....	9
BUDGET LOTISSEMENTS .....	11
BUDGET MUSÉES.....	9
BUDGET LOCATIONS IMMOBILIERES .....	10
BUDGET FOIRE ET SALONS.....	10

## BUDGET PRINCIPAL

### 1. FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement (hors reprise des résultats 2023) du budget primitif 2024 se présente de la façon suivante :

<b>Dépenses réelles En euros T.T.C.</b>	<b>BP 2024</b>	<b>Recettes réelles En euros T.T.C.</b>	<b>BP 2024</b>
011 - Charges à caractère général	15 048 422,00	013 - Atténuation de charges	77 400,00
012 - Charges de personnel	33 071 100,00	70 - Produit des services du domaine	4 519 856,32
65 – Autres charges de gestion courante	7 853 826,12	73 - Impôts et taxes	10 812 399,00
66 - Charges financières	2 708 242,27	731 - Fiscalité locale	34 264 441,00
67 - Charges spécifiques	0,00	74 - Dotations et participations	13 625 001,08
		75 - Autres produits de gestion courante	625 137,00
		76 - Produits financiers	42 747,12
68 - Dot. aux amortissements et provisions	60 000,00	78 - Reprises amort., dépréciations, provisions	60 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>58 741 590,39</b>	<b>TOTAL</b>	<b>64 026 981,52</b>
<b>Rappel BP 2023</b>	<b>58 212 013,91</b>	<b>Rappel BP 2023</b>	<b>62 366 939,07</b>
<i>Évolution BP / BP N-1</i>	<i>+0,91%</i>	<i>Évolution BP / BP N-1</i>	<i>+2,73%</i>

#### a) Les dépenses :

Les dépenses de la section de fonctionnement s'élèvent à 68 800 823,47 € avec les opérations d'ordre (10 059 233,08€) et se composent pour l'essentiel des :

- Dépenses de personnel (chap. 012) : avec 33 071 100 €, ces crédits représentent 56,2 % des dépenses réelles de la section de fonctionnement, sont en hausse de 2,73% par rapport au BP 2023.

- Dépenses de gestion : 22 902 248,10€ soit 38,9% des dépenses, sont en baisse de 5,9% par rapport au BP 2023 et se répartissent en :

- Charges à caractère général (chap. 011) : 15 048 422 € principalement constitués des :
  - Fluides hors carburants (comptes 60611, 60612, et 60621) : 2 491 000 € dont 2 125 000 € d'électricité et de gaz,
  - Fournitures diverses (entretien, petit équipement, voirie, et vêtements de travail) : 626 110 € (comptes 60631,60632,60633 et 60636),
  - Fournitures administratives (c/6064) : 54 740 €,
  - Dépenses d'entretien des locaux, des espaces publics, et du matériel : 1 808 350 € (comptes 61521, 615221, 615231, 615232, 61551 et 61558),
  - Rémunérations d'intermédiaires pour 1 865 517 € (compte 6228),
  - Nettoyage des locaux 978 300 € (c/6283),

- Redevances pour services dont le reversement des droits de stationnement à la société Q-Park pour 536 270 € (compte 6284),
- Taxes foncières pour 320 000 € (compte 63512).
- Autres charges de gestion courante (chap. 65) : 7 853 242,27 € : ce chapitre enregistre les subventions qui se répartissent de la façon suivante :
  - Personnes morales et privées : 1 127 537 €
  - CCAS : 2 500 000 € en hausse de 394 144 €,
  - Budget annexe des Musées 1 068 704 € en hausse de 118 704 €,
  - Budgets annexes de la cuisine centrale et des parkings 762 895 €.
- Intérêts des emprunts (chap. 66) : 2 708 242,27 €, ce qui représente 4,6% des dépenses de fonctionnement, en hausse 13,8% à cause de l'augmentation des taux d'intérêts.
- Dépenses exceptionnelles (chap. 68) : 60 000 € en diminution de moitié.

Les dépenses d'ordre, d'un montant de 10 059 233,08 € consistent en :

- virement à la section d'investissement : 7 687 110,18 € en hausse de 131%,
- amortissements des immobilisations : 2 372 122,30 € en hausse de 9%.

## **b) Les recettes :**

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent (hors reprise du résultat 2023) à 64 027 981,52 €, dont :

- Produits du domaine et des services (chap. 70) : 4 519 856,32 € de recettes des services crèches, cantines, centres de loisirs, écoles d'art et des sports,
- Impôts et taxes sauf fiscalité locale (chap. 73) : 10 812 399 €, soit 16,9 % des recettes, correspondant à l'attribution de compensation stable à 8 977 536 € et la Dotation de Solidarité Communautaire identique à 2023 avec 1 058 434 €.
- Fiscalité locale (chap. 731) : 34 264 441 € qui se répartissent en :
  - Contributions directes : 30 938 286 € correspondant à la somme suivante :
    - Foncier bâti : +34 581 495 €, incluant une baisse du taux de 1%,
    - Foncier non bâti : +296 201 €, incluant une baisse du taux de 1%,
    - Habitation sur les résidences secondaires : +454 134 €,
    - Reversement à l'Etat de produit de la fiscalité locale : -4 393 545 €.
  - Taxes locales : 3 326 155 € dont :
    - Electricité : 1 300 000 €,
    - Droits de mutations : 1 250 000 €,
    - Autres taxes (TLPE, Pylônes...) : 776 155 €
- Dotations et participations (chap. 74) : 13 625 001,08 €, soit 21,2 % des recettes, dont les principales composantes :
  - Dotation globale de fonctionnement : 5 178 000 €, soit une prévision de 0,5% par rapport à 2023,
  - Dotation de Solidarité Urbaine : 2 089 000 €, soit une prévision de hausse de 4,7% par rapport à 2023.
- Autres produits de gestion courante (chap. 75) : 625 137 € de loyers, remboursement de charges, contrat-enfance, location des salles et de redevances.

Les recettes d'ordre s'élèvent à 41 916 €.

Après reprise de l'excédent 2023 de 4 731 925,95 €, la section de fonctionnement s'équilibre à 68 800 823,47 € en dépenses et en recettes dégageant un autofinancement prévisionnel de 10 017 317,08 €, en hausse de 84 % par rapport au BP 2023.

## 2. INVESTISSEMENT

La section d'investissement (hors reprise des résultats et des restes à réaliser 2023) du budget primitif 2024 se présente de la façon suivante :

### a) Les dépenses :

<b>Dépenses réelles</b> Hors restes à réaliser En euros T.T.C.	<b>BP 2024</b>	<b>Recettes réelles</b> Hors restes à réaliser En euros T.T.C.	<b>BP 2024</b>
10 - Dotations, fonds divers et réserves	100 000,00	10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 359 216,05
16 - Emprunts et dettes assimilées	6 781 559,00	1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	3 196 142,39
20 - Immobilisations incorporelles	327 162,77	13 - Subventions d'investissement	461 995,00
204 - Subventions d'équipement versées	364 393,68	16 - Emprunts et dettes	7 391 500,00
21 - Immobilisations corporelles	3 721 073,08	024 - Produits des cessions	1 010 961,00
23 - Immobilisations en cours <i>dont Op. n°1 Perf. Énergétique</i>	8 551 053,60 667 109,27		
27- Autres immobilisations financières	395 747,00		
458 - Travaux pour compte de tiers	0,00	458 - Travaux pour compte de tiers	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>20 240 989,13</b>	<b>TOTAL</b>	<b>13 419 814,44</b>
<b>Rappel BP 2023</b>	<b>18 118 906,65</b>	<b>Rappel BP 2023</b>	<b>18 723 010,68</b>
<i>Évolution BP / BP N-1</i>	<i>+11,71%</i>	<i>Évolution BP / BP N-1</i>	<i>-28,32%</i>

Les opérations pluriannuelles font l'objet d'une autorisation de programme pour leur montant global. Pour 2024, le montant des crédits de paiement s'établit ainsi :

<b>Libellés</b> En euros TTC	<b>Autorisation de programme</b>			<b>Crédits de paiement</b>	
	<b>AP en cours</b>	<b>Révisions 2024</b>	<b>Total</b>	<b>CP antérieurs</b>	<b>Crédits 2024</b>
Eglise St Benoît	4 262 893	0	4 262 893	565 541	300 000
Accès et doublement du pont des soldats	2 275 353	0	2 275 353	648 763	350 000
Travaux Hôtel de Ville	1 982 000	0	1 982 000	1 875 454	50 000
Réhabilitation de la piste d'athlétisme - stade du Travet	750 000	0	750 000	11 167	30 000
Aménagement voie verte collège de Lameilhé	1 956 000	0	1 956 000	1 801 845	20 000
Opération de renouvellement urbain Laden	8 148 000	1 172 000	9 320 000	191 146	200 000
Rénovation Ecole Jacques Prévert	993 000	0	993 000	549 403	210 000

Rénovation rue Louis Vieu	726 000	0	726 000	360 263	10 000
Rénovation rue d'Empare	900 000	0	900 000	0	90 000
Eglise Saint Jean St Louis	588 000	62 000	650 000	73 223	551 602
Aménagement voie cyclable F. Mitterrand	1 640 000	0	1 640 000	0	705 000
Réaménagement de la rue Henri IV	886 000		886 000	0	570 000
<b>TOTAL</b>	<b>26 341 246</b>	<b>2 480 000</b>	<b>23 693 000</b>	<b>6 076 805</b>	<b>3 086 602</b>

Outre ces opérations pluriannuelles, et le remboursement du capital de la dette (6 781 559 €), les principales dépenses d'investissement sont les suivantes :

**Bâtiments :**

- Rénovation de l'école Louis David : 120 000 €,
- Mise en conformité accessibilité : 95 000 €,
- Halte-garderie La Platé : 150 000 €

**Patrimoine :**

- Conservation église Saint Jacques : 165 000 €,
- Rénovation Villa Briguiboul : 40 000 €,
- Déconstruction Rotonde : 200 000 €

**Voirie :**

- Reprise Pont Villegoudou : 120 000 €,
- Avenue de Lacaze Basse (SEPPIC) : 321 800 €,
- Chemin de Causse : 41 000 €,
- Réfection pont las tinos : 95 000 €,
- Pluvial Boulevard Foch : 70 000 €.

**Sport :**

- Aménagement parking terrains Borde Basse : 228 000 €,
- Ponton Gravieras : 69 000 €

**Divers :**

- Aménagements cimetière de la Barque : 241 000 €,
- Réfection marché couvert : 100 000 €,
- Projets photovoltaïques : 70 000 €,
- Déconstructions : rues Borel, Zola, Puech Auriol, G. Alquier : 320 000 €,
- Enveloppe performance énergétique (opération n°1) : 667 109 €

Les dépenses d'ordre s'élèvent à 1 044 021 €, dont 1 002 105 € au titre des opérations patrimoniales (avance sur marchés).

**b) Les recettes :**

Les recettes inscrites au chapitre 10, 1 359 216,05 € hors affectation, sont les suivantes:

- Fonds de compensation de la TVA : 1 105 535,05 € (compte 10222),
- Taxe d'aménagement : 253 681€ (compte 10226).

Les recettes inscrites au chapitre 13 se composent essentiellement des amendes de police (300 000 €), ainsi que des subventions d'équipement (161 995 €).

Les recettes d'ordre d'un montant de 11 061 338,08 € sont les suivantes :

- virement de la section de fonctionnement (7 687 110,78 €),
- amortissements des immobilisations (2 372 122,30 €),

- opérations patrimoniales - avance sur marchés (1 002 105 €).

Après reprise du déficit de l'exercice 2023 (11 305 594,94 €) et des reports (4 493 574,01 € en dépenses et 10 912 393,25 € en recettes), la section d'investissement s'équilibre à 35 393 545,77 € en dépenses et en recettes.

Au total, le budget primitif s'équilibre en dépenses et en recettes à 104 194 369,24 €.

## Les BUDGETS ANNEXES

### BUDGET CAMPING (budget M4)

Le budget annexe du Camping est maintenu afin de retracer les relations financières avec le fermier, ainsi que les travaux d'améliorations des infrastructures à charge de la Ville, sans participation du budget principal.

Les dépenses d'investissement concernent à la réfection des systèmes de chauffage sanitaire.

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
<b><u>Fonctionnement</u></b>		
Propositions nouvelles	8 200,00	14 500,00
Virement à la section d'investissement	24 302,71	s.o.
Résultat reporté	s.o.	18 002,71
<b>TOTAL</b>	<b>32 502,71</b>	<b>32 502,71</b>
<b><u>Investissement</u></b>		
Propositions nouvelles	26 851,36	5 310,00
<i>Dont affectation</i>	s.o.	5 310,00
Reports de crédits N-1	5 310,00	s.o.
Résultat reporté	s.o.	2 548,65
Virement de la section de fonctionnement	s.o.	24 302,71
<b>TOTAL</b>	<b>32 161,36</b>	<b>32 161,36</b>

### BUDGET PARKING (budget M4)

Ce budget annexe retrace les charges et produits liés à l'exploitation en régie des parkings en ouvrage Soult et Cordeliers, ainsi que du garage collectif Croix de Fournès. Une subvention du budget principal permet de compenser l'annuité de la dette contractée pour la réalisation et l'entretien des ouvrages, ainsi que le déficit d'exploitation des parkings repris en gestion.

La section d'investissement comprend en 2023 l'intégration et l'aménagement d'un second garage collectif situé Croix de Fournès.

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
<b><u>Fonctionnement</u></b>		
Propositions nouvelles	300 643,64	305 222,63
Virement à la section d'investissement	41 883,10	s.o.
Résultat reporté	s.o.	37 304,11
<b>TOTAL</b>	<b>342 526,74</b>	<b>342 526,74</b>
<b><u>Investissement</u></b>		
Propositions nouvelles	451 868,10	460 121,74
<i>Dont affectation</i>	s.o.	54 658,64
Reports de crédits N-1	0	s.o.
Virement de la section de fonctionnement	s.o.	41 883,10
Résultat reporté	50 136,74	s.o.
<b>TOTAL</b>	<b>502 004,84</b>	<b>502 004,84</b>



## **BUDGET CUISINE CENTRALE (budget M4)**

Ce budget annexe regroupe les dépenses et les recettes liées à la gestion de la restauration scolaire, du portage de repas et de la restauration du 3<sup>ème</sup> âge.

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
<b><u>Fonctionnement</u></b>		
Propositions nouvelles	2 984 311,91	2 933 424,87
Virement à la section d'investissement	47 646,98	s.o.
Résultat reporté	s.o.	98 534,02
<b>TOTAL</b>	<b>3 031 958,89</b>	<b>3 031 958,89</b>
<b><u>Investissement</u></b>		
Propositions nouvelles	112 073,89	180 629,00
<i>Dont affectation</i>	s.o.	116 202,09
Reports de crédits N-1	31 871,93	s.o.
Virement de la section de fonctionnement	s.o.	47 646,98
Résultat reporté	84 330,16	s.o.
<b>TOTAL</b>	<b>228 275,98</b>	<b>228 275,98</b>

## **BUDGET MUSÉES (Budget M57)**

Ce budget comptabilise les investissements et le fonctionnement du Musée Goya et du Centre National et Musée Jean Jaurès.

En 2019, une autorisation de programme (AP) est ouverte pour les travaux de rénovation du Musée Goya (10 600 k€) : le solde des crédits de paiements de l'AP soit 199 k€, est inscrit au budget primitif 2024.

Après sa réouverture en avril 2023, le musée Goya va fonctionner sur une année entière. Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
<b><u>Fonctionnement</u></b>		
Propositions nouvelles	1 508 100,00	1 536 804,43
Résultat reporté	28 704,43	s.o.
<b>TOTAL</b>	<b>1 536 804,43</b>	<b>1 536 804,43</b>
<b><u>Investissement</u></b>		
Propositions nouvelles	538 416,33	1 510 247,64
<i>Dont affectation</i>	s.o.	s.o.
Reports de crédits N-1	19 298,41	2 668 964,64
Résultat reporté	3 621 497,54	s.o.
<b>TOTAL</b>	<b>4 179 212,28</b>	<b>4 179 212,28</b>

## **BUDGET LOCATIONS IMMOBILIERES** (budget M4)

Ce budget comptabilise les produits et les charges des locations de locaux professionnels dont ceux au sein du carré Gambetta loués au C.H.I.C. et affectés au pôle médical de centre-ville.

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
<b><u>Fonctionnement</u></b>		
Propositions nouvelles	191 710,61	313 000,00
Virement à la section d'investissement	510 892,92	s.o.
Résultat reporté	s.o.	389 603,53
<b>TOTAL</b>	<b>702 603,53</b>	<b>702 603,53</b>
<b><u>Investissement</u></b>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
Propositions nouvelles	584 959,92	125 302,17
<i>Dont affectation</i>	s.o.	51 235,17
Virement de la section de fonctionnement	s.o.	510 892,92
Résultat reporté	51 235,17	s.o.
<b>TOTAL</b>	<b>636 195,09</b>	<b>636 195,09</b>

## **BUDGET FOIRE ET SALONS** (budget M4)

Ce budget, à vocation industrielle et commerciale, a pour objet de retracer l'ensemble des animations professionnelles se déroulant au sein du Parc des expositions.

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
<b><u>Fonctionnement</u></b>		
Propositions nouvelles	585 273,00	496 586,12
Résultat reporté	s.o.	88 686,88
<b>TOTAL</b>	<b>585 273,00</b>	<b>585 273,00</b>
<b><u>Investissement</u></b>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
Propositions nouvelles	19 126,00	9 563,00
<i>Dont affectation</i>	s.o.	s.o.
Résultat reporté	0	9 563,00
<b>TOTAL</b>	<b>19 126,00</b>	<b>19 126,00</b>

## **BUDGET LOTISSEMENTS** (Budget M57)

Ce budget annexe, géré en gestion de stock, regroupe les lotissements des Terrasses du Lézert, d'Hauterive, de Crabié et du chemin de Causse.

Les crédits inscrits en 2024 correspondent à des frais d'aménagements de terrains et d'actes notariés.

Le financement de ces travaux est assuré au moyen des recettes de cessions de terrains aménagés.

*Montants en euros :*

	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
<b><u>Fonctionnement</u></b>		
Propositions nouvelles	294 682,66	294,682,66
<b>TOTAL</b>	<b>294 682,66</b>	<b>294 682,66</b>
<b><u>Investissement</u></b>		
Propositions nouvelles	294 682,66	464 825,46
Résultat reporté	170 142,80	s.o
<b>TOTAL</b>	<b>464 825,46</b>	<b>464 825,46</b>